

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Regimin
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Adama Rzewuskiego 19, 06-461 Regimin
1.3	adres jednostki
	ul. Adama Rzewuskiego 19, 06-461 Regimin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności gminy są wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy. Zadania własne gminy o charakterze użyteczności publicznej obejmują sprawy: 1. ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, 2. gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego, 3. wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną 4. pomocy społecznej, 5. edukacji publicznej, 6. kultury, w tym bibliotek 7. kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych, 8. zieleni gminnej i zadrzewień, 9. porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, 10. utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych, 11. polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej, 12. wspierania i upowszechniania idei samorządowej, 13. promocji gminy.

2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 1 000 zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej. b) Składniki majątku o wartości początkowej od 1 000 zł do 10 000 zł zalicza się środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju tych składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. c) Jednorazowo prze spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się również: 1) Książki i inne zbiory biblioteczne 2) Środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych 3) Odzież i umundurowanie 4) Meble i dywany d) Środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania e) Pozostałe środki trwałe o wartości od 1 000 zł do 10 000 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, natomiast do kwoty 1 000,00 zł ujmuje się tylko w pozaksięgowej ewidencji, spisując w

	koszty po datą zakupu.
	3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen nabycia lub zakupu, jeżeli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się w cenach zakupu.
	4. Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty.
	5. Należności i udzielone pożyczki krótkoterminowe wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, natomiast te, które przeznaczone są do zbycia w terminie 3 miesięcy w wartości rynkowej lub inaczej wartości godziwej.
	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej
5.	inne informacje – nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Zgodnie z załącznikiem nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	25 401 066,63
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Zgodnie z załącznikiem nr 2
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <u>Rezerwy ogólne i celowe</u> Stan na początek roku: 170.350,00 zł Zwiększenia: 0,00 zł Zmniejszenia: -84.000,00 zł Stan na koniec roku: 86.250,00 zł
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

	Nie dotyczy
1.11	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	317.940,42 zł
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	2.187.367,82 zł
1.16	inne informacje: Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	6 959 155,17 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy

2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	2.664.028,58 zł
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

z up. Agnieszka Piotrowska

Z up. SKARBNIK GMINY

.....
Agnieszka Piotrowska
(główny księgowy)

28.03.2019 roku

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Mariola Kołakowska

.....
Mariola Kołakowska
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 1 do informacji dodatkowej za rok 2018

Urząd Gminy Regimin

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składników aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (4+5+6)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przenieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	191 344,68		119 892,93		119 892,93				0,00	311 237,61
2	ŚRODKI TRWAŁE	41 586 786,94		1 736 572,52		1 736 572,52	39 521,76			39 521,76	43 283 837,70
1)	Grunt	2 260 140,80		69 927,89		69 927,89	32 113,76			32 113,76	2 297 954,93
2)	Budynki i lokale	4 294 331,07		132 240,25		132 240,25				0,00	4 426 571,32
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 529 724,65		1 412 648,41		1 412 648,41				0,00	31 942 373,06
4)	Kotły i maszyny energetyczne	160 252,45				0,00				0,00	160 252,45
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	201 546,70		0,00		0,00	7 408,00			7 408,00	194 138,70
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00		17 465,01		17 465,01				0,00	17 465,01
7)	Urządzenia techniczne	3 145 023,02				0,00				0,00	3 145 023,02
8)	Środki transportu	713 554,41				0,00				0,00	713 554,41
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	282 213,84		104 290,96		104 290,96				0,00	386 504,80
RAZEM		41 778 131,62	0,00	1 856 465,45	0,00	1 856 465,45	39 521,76	0,00	0,00	39 521,76	43 595 075,31

Lp	Umorzenia - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów		
		Aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy					stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)	
			14	15						16
1	57 403,41			44 802,14		44 802,14		102 205,55	133 941,27	209 032,06
2	16 027 701,16			1 855 069,91		1 855 069,91	0,00	17 882 771,07	25 559 085,78	25 401 066,63
1)	0,00			0,00		0,00		0,00	2 260 140,80	2 297 954,93
2)	1 466 299,35			105 848,92		105 848,92		1 572 148,27	2 828 031,72	2 854 423,05
3)	12 590 250,21			1 339 243,13		1 339 243,13		13 929 493,34	17 939 474,44	18 012 879,72
4)	68 800,00			8 115,67		8 115,67		76 915,67	91 452,45	83 336,78
5)	110 497,36			39 718,06		39 718,06		150 215,42	91 049,34	43 923,28
6)	0,00			352,01		352,01		352,01	0,00	17 113,00
7)	997 458,04			306 965,44		306 965,44		1 304 423,48	2 147 564,98	1 840 599,54
8)	648 753,68			20 240,01		20 240,01		668 993,69	64 800,73	44 560,72
9)	145 642,52			34 586,67		34 586,67		180 229,19	136 571,32	206 275,61
RAZEM			0,00	1 899 872,05	0,00	1 899 872,05	0,00	17 984 976,62	25 693 027,05	25 610 098,69

z up. Agnieszka Piotrowska

Główny Księgowy

28.03.2019 rok
(rok, miesiąc, dzień)Mariola Kotakowska
(Kierownik jednostki)

Z up. SKARBNIK GMINY
Agnieszka Piotrowska
INSPEKTOR

WÓJT
Mariola Kotakowska
mgr inż. Mariola Kotakowska

Załącznik Nr 2 do informacji dodatkowej za rok 2018

(w złotych)	Odpisy aktualizujące należności
Stan na dzień 01.01.2018	354 036,49
Zwiększenia	16 246,51
Wykorzystanie	0,00
Rozwiązanie	0,00
Stan na dzień 31.12.2019	370 283,00

z up. Agnieszka Piotrowska

.....
 Z up. SKARBNIK GMINY
 (Główny księgowy)
 Agnieszka Piotrowska
 INSPEKTOR

28.03.2019 rok

.....
 (Data)

Mariola Kołakowska

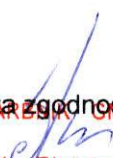
.....
 (Kierownik jednostki)

mgr inż. Mariola Kołakowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Regimin 06-461 Regimin	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Gmina Regimin
Numer identyfikacyjny REGON 000550479		EF33AD3B152ED71E 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	370 283,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie zgodności z danymi w Informacji dodatkowej


Agnieszka Piotrowska
INSPEKTOR
z up. Agnieszka Piotrowska

(główny księgowy)

2019-03-28

rok mies. dzień


WÓJT
mgr inż. Mariola Kołakowska

mgr inż. Mariola Kołakowska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Z up. SKARBNIK GMINY

o/uz
Agnieszka Piotrowska
INSPEKTOR

z up. Agnieszka Piotrowska

(główny księgowy)

2019-03-28

rok mies. dzień

WOJT
Mariola Kotakowska
mgr inż. Mariola Kotakowska

mgr inż. Mariola Kotakowska

(kierownik jednostki)